Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовом виде
АО «Интеркомпонентс» за 2022 год

Москва, 2023 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовом виде
АО «Интеркомпонентс» за 2022 год

Оглавление

1.Общие сведения 4
1.1.Наименование и адрес 4
1.2. Сведения об акциях (долях) 4
1.3.Сведения об изменениях к Уставу 4
1.4.Филиалы и представительства 4
1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности 4
1.6. Лицензии и допуски 4
1.7. Численность работающих 5
2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами. 5
2.1.Информация о бенефициарных владельцах Общества. 5
2.2.Связанные стороны 5
2.3.Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу 6
3. Учетная политика 6
3.1. Основа составления 6
3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах 7
3.3. Основные средства 7
3.4 Учет запасов 8
3.5 Учет товаров 9
3.6 Резервы 9
3.7 Аренда 10
3.8 Оценочного обязательства 11
3.9 Учет доходов 12
3.10 Учет расходов 12
3.11 Учет расчетов по налогу на прибыль 14
4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности 14
5. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах. 15
5.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности. 15
5.2. Информация о прочих доходах 15
5.3 Информация о прочих расходах 15
5.4. Налог на прибыль 15
6.Комментарии к Бухгалтерскому балансу. 16
6.1. Нематериальные активы 16
6.2. Основные средства 16
6.3. Незавершенные капитальные вложения 16
6.4. Финансовые вложения 16
6.5. Запасы. 16
6.6. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты. 17
6.7. Кредиторская задолженность. 17
6.8.Задолженность по кредитам и займам 17
6.9. Комментарии к Отчету о движении денежных средств. 17

6.10. Уставный, добавочный и резервный капитал 18
6.11. Дивиденды 18
6.12. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды. 18
7. События после отчетной даты 18
8.Урегулирование судебных разбирательств 19
9. Изменения в условных обязательствах и условных активах 19
10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов 19
11. Информация по оценочным значениям 19
12. Информация по прекращаемой деятельности 19

1.Общие сведения

1.1.Наименование и адрес

Наименование: Акционерное Общество «Интеркомпонентс», сокращенное наименование АО «Интеркомпонентс»
Место нахождения: 105082, г. Москва, ул. Б. Почтовая д. 55/59, стр. 1, ком. 56, 58, 58А
Дата регистрации: 18.10.2004
Государственный регистрационный номер: 1047796784111
Основной вид деятельности: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5).

Акционерами Общества являются физические лица.

Органами управления Общества являются:
- общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор;
- ревизор.
Функции совета директоров Общества осуществляет общее собрание акционеров

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Андреев Игорь Валентинович
Ревизор: Андреев Валентин Васильевич

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

1.2. Сведения об акциях (долях)

Размер уставного капитала составляет 99 000 руб. (Девяносто девять тысяч рублей), состоящий из 9 900 (Девять тысяч девятьсот) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая.

1.3.Сведения об изменениях к Уставу
Обществом в отчетном периоде не вносились изменения в Устав.

1.4.Филиалы и представительства
Общество не имеет филиалов и представительств

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества является Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5).

1.6. Лицензии и допуски
Общество не имеет лицензий на право деятельности.

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2022г: 6 человек.
Среднегодовая численность работающих за 2021г: 7 человек.

2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

2.1.Информация о бенефициарных владельцах Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. основными бенефициарными владельцами акций Общества являлись:

Дьяченко Виктор Вячеславович, доля владения - 26%
Андреев Игорь Валентинович, доля владения- 36%

2.2.Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.
- оказание услуг по договорам поручения и по агентским договорам

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2022 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Основание, в силу которого сторона признается связанным**	**Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %**	**Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %**
Акционер – физическое лицо				
Дьяченко Виктор Вячеславович	г. Москва	Владеющий более 20% голосов	26%	-
Андреев Игорь Валентинович	г. Москва	Владеющий более 20% голосов	36%	-
Основной управленческий персонал				

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Андреев Игорь Валентинович	г. Москва	Генеральный директор	36%	

Остальными акционерами общества являются физические лица, не являющиеся для общества связанными сторонами.

В 2022 году организация проводила следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Связанные стороны	Вид операции по договору	2022 г.	2021 г.
Андреев Игорь Валентинович	Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение и т.д.) тыс. руб.	1820	1335

2.3.Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование	2022	2021
1	Краткосрочные вознаграждения	1559	1139
2	Страховые взносы	261	196
3	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности		
4	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам		
5	Выходные пособия		
6	Итого	1820	1335

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О

бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Интеркомпонентс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.
Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

3.3. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Для вновь приобретаемой компьютерной техники единицей учета являются отдельные части рабочего места в связи с их мобильностью и возможностью передачи от одного материально ответственного лица к другому, а именно: корпус системного блока, монитор, принтер, принт-сервер, клавиатура, мышь, флэш-диск, устройство бесперебойного питания, сетевой фильтр, звуковые колонки, коммутатор, переносной жесткий диск, подставка под системный блок и другие аналогичные устройства.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

2.2.2. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.
(*Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020*)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.4 Учет запасов

Учет приобретения материалов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

3.5 Учет товаров

Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

(Основание: п. п. 9, 11 ФСБУ 5/2019)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

3.6 Резервы

Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
- Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

5.2. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу путем умножения величины задолженности на соответствующий процент в зависимости от срока просрочки задолженности:

-менее 30 дней - 2%;

-от 31 до 90 дней - 15%;

-свыше 90 дней - 40%.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Резервы под обесценение материальных ценностей

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

3.7 Аренда

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

(Основание: п. 13 ФСБУ 25/2018)

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

(Основание: п. 14 ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.

(Основание: п. п. 51, 52 ФСБУ 25/2018)

3.8 Оценочного обязательства

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков определяется на конец каждого квартала с последующим уточнением обязательства при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Формула для расчета суммы оценочного обязательства на промежуточную отчетную дату:

Оценочное обязательство на промежуточную отчетную дату	=	фактические расходы на оплату отпусков за аналогичный период прошлого года	+	сумма страховых взносов исходя из суммарного тарифа обязательных страховых взносов

Сумма страховых взносов	=	(	фактические расходы на оплату отпусков за аналогичный период прошлого года	-	МРОТ на отчетную дату	x	Число выплат отпускных за аналогичный период прошлого года	)	x

x	Суммарный пониженный тариф страховых взносов для СМСП	+	МРОТ на отчетную дату	x	Число выплат отпускных за аналогичный период прошлого года	x	Суммарный тариф страховых взносов

Разница между признанной величиной оценочного обязательства и фактически сложившейся в бухгалтерском учете на 31 декабря суммой подлежит корректировке оборотами декабря отчетного года:

- если величина, определенная на конец отчетного года, больше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины с отнесением разницы на расходы по обычным видам деятельности;

- если величина, определенная на конец отчетного года, меньше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

(Основание: п. 15 ПБУ 8/2010, абз. 7 п. 6, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. п. 16 и 17 МСФО (IAS) 19)

3.9 Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности выручка от реализации покупных товаров

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.10 Учет расходов

К расходам по обычным видам деятельности относится стоимость реализованных покупных товаров, учтенная на счете 41 "Товары". Данные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Общехозяйственные расходы и расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 и ежемесячно списываются на счет учета продаж (90.7) в полном размере

Расходы на продажу группируются по следующим статьям:

- расходы на доставку товара до покупателя;

- расходы на оплату труда;

- отчисления на социальные нужды;

- расходы на аренду, содержание, страхование зданий, сооружений, помещений, оборудования, инвентаря;

- амортизация основных средств;

- расходы на ремонт основных средств;

- расходы на санитарную и специальную одежду;

- расходы на хранение, подработку, подсортировку и упаковку товаров;

- расходы на рекламу;

- потери товаров и технологические отходы;

- расходы на тару;

- расходы на информационные, консультационные услуги;

- расходы на услуги связи;

- представительские расходы;

- другие расходы.

Прочие расходы отражаются по счету 91.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

- курсовые разницы;

- прочие расходы.

(Основание: абз. 2 п. 9, п. 11 ПБУ 10/99, п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Расходы будущих периодов списываются на затраты ежемесячно равномерно в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – в течение 5 лет начиная с месяца установки);

- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана.

Для учета расходов будущих периодов в бухгалтерской программе используется сч. 97

(п. 39 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утверждено Приказом Минфина РФ от 27.12.07 № 153н)

(Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)

3.11 Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных налогового учета с отражением суммы текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль на отдельных субсчетах счета 99 (балансовый метод).

(Основание: абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02, п.п. 3-4 Рекомендации № Р-102/2019-КпР)

4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

5. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

5.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычными видами деятельности АО «Интеркомпонентс» тысяч рублей

Наименование	Показатель за 2022г.	Показатель за 2021г.	Абсолютное изменение, в тыс.руб.	Относительное изменение, в %
Выручка от продажи покупных товаров	144 644	50 931	93 713	35,2

5.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны:
тысяч рублей

Наименование	2022 год	2021 год
Курсовые разницы	2	
Проценты за пользование займом		
Прибыль прошлых лет		35
Итого	**2**	**35**

5.3 Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны:
тысяч рублей

Наименование расходов	2022 год	2021 год
Расходы на услуги банков	880	72
Штрафы по договорам	189	44
Проценты за пользование займом	325	
Курсовые разницы	2	
Прочие не учитываемые для целей налогообложения	269	1197
Итого	1665	1313

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено.

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов не производилась, т.к. не предусмотрено учетной политикой.

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

5.4. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 год

Код	Показатель	Сумма руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	17 284 068,77
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	375 663,89
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	375 663,89
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	

Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	375 663,86
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	375 663,86
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	- 3 510 688,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	- 3 510 688,00
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	- 3 456 813,76
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый доход	- 53 874,24
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	13 773 380,77
	(А) + (5)	

6.Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

6.1. Нематериальные активы

В обществе отсутствуют нематериальные активы.

6.2. Основные средства

Состав активов приведен в Приложении 2.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Обесценение не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

6.3. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют

6.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

6.5. Запасы.

Состав приведен в Приложении 4.

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

6.6. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Состав приведен в Приложении 5.
Обесценения не установлено.

6.7. Кредиторская задолженность.

Состав приведен в Приложении 5.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

6.8.Задолженность по кредитам и займам

На 31.12.2022 полученные краткосрочные кредиты и займы в обществе отсутствуют

6.9. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2022 год	Сумма за 2021 год
Проценты к получению	-	-
Поступление НДС	2283	-
Итого	2283	-

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2022 год	Сумма за 2021 год
Комиссия банка	878	72
Выдача подотчет	235	267
НДС уплаченный		707
Итого	1113	1046

Остаток денежных средств 31.12.2022 г. составляет 14 989 тыс. руб.

6.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

тысяч рублей

Показатель	31.12.2022 г	31.12.2021 г.
Уставный капитал	99	99
Добавочный капитал	-	-
Резервный капитал	15	15

6.11. Дивиденды

Дивиденды в 2022 году Обществом не выплачивались

6.12. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

8.Урегулирование судебных разбирательств

На 31.12.2022 года судебные разбирательства отсутствуют

9. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется.

10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период
– приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.
– приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках на сумму от 100 тыс. руб. включительно

Существенные ошибки в отчетности в 2022 год не выявлены.

11. Информация по оценочным значениям

На 31.12.2022 года оценочные обязательства отсутствуют.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Генеральный директор Андреев И.В.

Главный бухгалтер Царева О.А.

24.03.2023

МП

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Андреев Игорь Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	304	(290)	-	-	-	(14)	-	-	-	304	(304)
	5210	за 2021г.	304	(262)	-	-	-	(28)	-	-	-	304	(290)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	304	(290)	-	-	-	(14)	-	-	-	304	(304)
	5211	за 2021г.	304	(262)	-	-	-	(28)	-	-	-	304	(290)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 144	2 144	2 144
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Андреев Игорь Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 515	-	1 515	115 383	(116 732)	-	-	X	166	-	166
	5420	за 2021г.	356	-	356	44 574	(43 415)	-	-	X	1 515	-	1 515
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	135	-	135	166	(275)	-	-	-	26	-	26
	5421	за 2021г.	75	-	75	74	(14)	-	-	-	135	-	135
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 380	-	1 380	115 217	(116 457)	-	-	-	140	-	140
	5423	за 2021г.	281	-	281	44 500	(43 401)	-	-	-	1 380	-	1 380
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Андреев Игорь Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	26 743	-	57 039	-	(25 427)	-	-	-	-	-	58 354	-
	5530	за 2021г.	31 814	-	24 659	-	(29 730)	-	-	-	-	-	26 743	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	17 471	-	24 389	-	(17 445)	-	-	-	-	-	24 415	-
	5531	за 2021г.	28 998	-	17 445	-	(28 972)	-	-	-	-	-	17 471	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	8 709	-	32 423	-	(7 430)	-	-	-	-	-	33 701	-
	5532	за 2021г.	2 315	-	6 949	-	(555)	-	-	-	-	-	8 709	-
Прочая	5513	за 2022г.	276	-	227	-	(265)	-	-	-	-	-	238	-
	5533	за 2021г.	205	-	265	-	(194)	-	-	-	-	-	276	-
Расчеты по социальному страхованию	5514	за 2022г.	287	-	-	-	(287)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	296	-	-	-	(9)	-	-	-	X	X	287	-
Итого	5500	за 2022г.	26 743	-	57 039	-	(25 427)	-	-	X	-	-	58 354	-
	5520	за 2021г.	31 814	-	24 659	-	(29 730)	-	-	X	-	-	26 743	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	14 355	44 952	-	(14 340)	-	-	-	-	44 967
	5580	за 2021г.	22 423	14 340	-	(22 408)	-	-	-	-	14 355
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	14 093	39 584	-	(14 093)	-	-	-	-	39 584
	5581	за 2021г.	21 785	14 093	-	(21 785)	-	-	-	-	14 093
авансы полученные	5562	за 2022г.	15	533	-	-	-	-	-	-	548
	5582	за 2021г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	163	4 834	-	(163)	-	-	-	-	4 834
	5583	за 2021г.	621	163	-	(621)	-	-	-	-	163
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	84	1	-	(84)	-	-	-	-	1
	5586	за 2021г.	2	84	-	(2)	-	-	-	-	84
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	14 355	44 952	-	(14 340)	-	X	-	-	44 967
	5570	за 2021г.	22 423	14 340	-	(22 408)	-	X	-	-	14 355

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Андреев Игорь Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	141	-
Расходы на оплату труда	5620	4 998	4 315
Отчисления на социальные нужды	5630	895	782
Амортизация	5640	14	28
Прочие затраты	5650	3 191	2 260
Итого по элементам	5660	9 239	7 385
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 239	7 385

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Андреев Игорь Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	460	(460)	-	-
в том числе: оценочные обязательства по выплате отпускных	5701	-	460	(460)	-	-

Руководитель _____ Андреев Игорь Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.